

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету ООО «ЦЕМДОЛИНА»
за 2021 год

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕМДОЛИНА» является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Сокращенное наименование общества — ООО «ЦЕМДОЛИНА».

Местонахождение общества — 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина ул. Промышленная дом 3.

Зарегистрировано общество 26 декабря 2011 г. Сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1112315019475, запись внесена ИФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края 26 декабря 2011г.

Уставный капитал сформирован в сумме 77 000 000 (семьдесят семь миллионов) рублей.

Участниками общества являются:

- с 16.05.2019г. по 29.09.2021г. Немеров Евгений Викторович, являющиеся гражданами РФ;

- с 30.09.2021г. Кириллова-Назарьева Юлия Андреевна, являющаяся гражданкой РФ.

На конец отчетного года в ООО «ЦЕМДОЛИНА» работает 2 человека.

Органы управления:

- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества- генеральным директором.

Недвижимого имущества и земельных участков на балансе ООО «ЦЕМДОЛИНА» нет.

2. Содержание учетной политики:

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации по утвержденным приказами от 29.07.1998г.(ред. От 11.04.2018г.). №№ 34(Н) и Положениям по учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2021 год.

Ведение бухгалтерского и налогового учета общества осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Компания ведет сплошной учет всех хозяйственных операций в российской валюте методом двойной записи на основании рабочего плана счетов, утвержденного в учетной политике.

Имущество компании учитывается в денежном выражении в рублях.

Компания формирует и представляет в контролирующие органы, органы статистики, а также заинтересованным лицам бухгалтерскую отчетность по итогам года не позднее 30 марта

Все первичные документы, регистры бухгалтерского учета и финансовой отчетности должны храниться не менее 5 лет, если иное не предусмотрено правилами архивного дела. Ответственность за организацию сохранности документов несет руководитель компании

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерская отчетность ведется автоматически с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8.3»

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002г. N 1.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости.

Амортизация нематериальных активов ведется

линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Моментом признания права перехода собственности на товар считается по дате отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

Для определения материальных расходов при списании сырья и материалов и ином их выбытии применяется метод средней стоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции.

Особый порядок принятия к вычету сумм налога НДС в отношении операций по реализации товаров на экспорт.

Начисленные проценты по кредитам и займам учитывались в зависимости от даты привлечения заемных средств и даты признания процентного расхода.

Налоговый учет ведется параллельно с бухгалтерским учетом. ПБУ 18/2 не применяется.

При обнаружении ошибок (искажений) в исчислении налоговой базы, относящихся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, в текущем налоговом (отчетном) периоде, если допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога, перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за период, в котором были:

- выявлены указанные ошибки (искажения).

3. Анализ финансового состояния:

Показатели ликвидности

№№ п/п	Показатель	2021г.	2020 г.
1.	Величина собственных оборотных средств (ф.1 с.1200-с. 1500ф. 1)	233 906	221 668
2.	Коэффициент текущей ликвидности (ф.1 с.1200/ с.1500 ф.1) Норма > 2	132,6	45,13
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности (ф.1 с.1250+с.1240/ с.1500 ф.1) Норма > 0.15	127,8	43,73
4.	Доля оборотных средств в активах (ф.1 с.1200/с.1600 ф.1)	1	1
5.	Доля собственных оборотных средств в общей их сумме (ф.1 с.1200- с.1500 / с.1200 ф.1)	0,99	0,98
6.	Доля запасов в оборотных активах (ф.1 с.1210/с.1200 ф.1)	0	0
7.	Коэффициент автономии Ф.1 стр.1300/стр.1700	0,64	0,72

Коэффициент автономии на 31.12.21г. составил 0,64. Коэффициент автономии характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. Высокие значения – индикатор финансовой стабильности (независимости от привлеченного капитала), возможности быстро погасить все долговые обязательства.

4. Сведения о доходах и расходах организации:

По основному виду деятельности предприятия — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ООО «ЦЕМДОЛИНА» доход не получен.

Доход в виде процентов получен по виду деятельности — предоставление займов и прочих видов кредита.

Тыс. руб

	2021 г	2020г
Выручка от сдачи в аренду нежилых помещений производственных площадей	0	0
Прочие доходы		
Реализация недвижимого имущества и земельных участков	0	0
Проценты к получению	1874	6 679
Прочие доходы	2	0

Динамика показателей прибыли (тыс. руб.)

№№ п/п	Наименование	2021г.	2020 г.	Изменения показателей
1.	Выручка от реализации продукции, товаров, услуг, всего в том числе (экспорт)	0	0	
2.	Себестоимость реализуемой продукции	0	0	
3.	Прибыль (убыток) от продаж	0	0	
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	917	5 202	-4 285
5.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	917	5 202	-4 285
6.	Проценты к уплате			
7.	Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	(184)	(1 040)	-856
8.	Чистая прибыль отчетного года	733	4 162	-3 429

За 2021_г. коммерческих расходов нет.

5. Изменение вступительных остатков

Изменения вступительных остатков нет.

6. Аффилированные лица.

Генеральный директор:

- с 16.05.2019г. по 29.09.2021г. Немеров Евгений Викторович, являющиеся гражданами РФ; сделки с данным лицом не осуществлялись.

- с 30.09.2021г. Кириллова-Назарьева Юлия Андреевна, являющаяся гражданкой РФ. сделки с данным лицом не осуществлялись.

Единственный участник:

- с 16.05.2019г. по 29.09.2021г. Немеров Евгений Викторович, являющиеся гражданами РФ; сделки с данным лицом не осуществлялись.

- с 30.09.2021г. Кириллова-Назарьева Юлия Андреевна, являющаяся гражданкой РФ. сделки с данным лицом не осуществлялись.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства ООО «ЦЕМДОЛИНА» в 2021 году не имеет.

9. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не формировались, так как в 2021 году в организации отсутствовала дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будут погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В 2021 году в связи с тем, что численность сотрудников 2 человека, резервы по оплате отпусков сотрудников не формировались.

10. Сведения о совместной деятельности

Совместной деятельности нет.

11. Информация по сегментам

Сводная бухгалтерская отчетность не составляется.

12. События, возникшие после отчетной даты

В связи с скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были внесены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности организаций (Указы президента РФ от 25.03.2020 г. №206, от 04.04.2020г. №239, от 28.04.2020г. №294). Как сама пандемия, так и меры минимализации ее последствий повлияли на деятельность компаний из различных отраслей.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

13. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

14. Информация, раскрываемая акционерными обществами

ООО «ЦЕМДОЛИНА» не является акционерным обществом.

15. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

ООО «ЦЕМДОЛИНА» не применяет ПБУ 18/2

16. Информация по прекращаемой деятельности

Основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что ООО «ЦЕМДОЛИНА» будет способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

23 марта 2022г

Генеральный директор
Ю.А. Кириллова-Назарьева

Гл. бухгалтер
В.Н.Томашевич

